



Comune di Monopoli

Provincia di Bari

Proposta di Deliberazione n. DL-67-2022 del 28/03/2022

PROPONENTE
ASSESSORATO PROGRAMMAZIONE STRATEGICA
Alessandro Napoletano

AREA ORGANIZZATIVA:

Dirigente: Francesco Spinozzi

Responsabile del Procedimento: Francesco Spinozzi

Oggetto: APPROVAZIONE PROPOSTA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021. ART. 227 D. LGS. N. 267/2000

PREMESSO CHE:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 59 del 21/12/2020 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021 - 2023;
- il Consiglio Comunale ha provveduto, con deliberazione n. 35 del 10.08.2021, alla salvaguardia e alla ricognizione degli equilibri finanziari, così come stabilito all'art.193 del D. Lgs. n. 267/2000;
- con mail del 21.02.2022 veniva trasmesso a ciascun dirigente, in formato excel, il tabulato dei residui attivi e passivi di rispettiva competenza per le operazioni di riaccertamento dei residui;
- con lo stesso mezzo, il Dirigente dell'Area Organizzativa II Servizi Finanziari e Patrimonio ha comunicato a ciascun dirigente il calendario degli adempimenti;
- separatamente l'ufficio ragioneria provvedeva a reperire dai vari Servizi dell'Ente i dati necessari per la compilazione dei risultati di bilancio e degli indicatori finanziari ed economici generali;

RILEVATO CHE i dirigenti delle aree organizzative:

- hanno effettuato il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2021 con proprie determinazioni;
- hanno presentato le attestazioni sull'esistenza/inesistenza di oneri latenti al 31.12.2021;

RILEVATO CHE:

- il Tesoriere ha rimesso il proprio conto, che presenta un saldo di cassa contabile di diritto di euro 21.776.064,07, di importo uguale a quello di fatto risultante dagli incassi e i pagamenti;
- gli agenti contabili interni, così come previsto dall'articolo 233 del D. Lgs. n. 267/2000, hanno presentato il proprio rendiconto;
- il servizio finanziario ha predisposto:
 - a) il conto del bilancio 2021 e relativi allegati;
 - b) il conto economico 2021;
 - c) il conto del patrimonio 2021;
- è stata predisposta la relazione sulla gestione 2021, che contiene ogni informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili del rendiconto;

ACQUISITI, per quanto risultato possibile, i bilanci dei consorzi e delle società partecipate al 31.12.2021;

VISTO l'art. 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012 convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ora sostituito dall'art. 11, c. 6, lettera j), del D.Lgs. 118/2011, che impone ai comuni e province di allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e i propri enti strumentali e le società partecipate; la nota in questione sarà asseverata dall'organo di revisione ed evidenzia analiticamente eventuali discordanze con relative motivazioni; nel caso di discordanza, il comune o la provincia devono adottare senza indugio i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

VISTI gli allegati al rendiconto, che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

ALL. 1: Conto del bilancio, comprensivo di: riepilogo generale delle entrate per titoli; riepilogo generale delle spese per titoli; riepilogo generale delle spese per missioni;

ALL. 2: Allegati al conto del bilancio:

- quadro generale riassuntivo della gestione;
- prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- prospetto degli impegni e dei pagamenti per missioni, programmi e macroaggregati;
- riepilogo spese per titoli e macroaggregati;
- tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
- elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti;

ALL. 2: Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;

- ALL. 3: Prospetti economico patrimoniali (conto economico e stato patrimoniale); Prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- ALL. 4: Relazione sulla gestione della Giunta Comunale di cui all'articolo 151, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000;
- ALL. 5: Elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- ALL. 6: Prospetto equilibri di bilancio;
- ALL. 7: Prospetto di dettaglio dei fondi vincolati e accantonati e dei fondi per investimenti costituenti il risultato di amministrazione;
- ALL. 8: Prospetto di rilevazione dati SIOPE;
- ALL. 9: Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente (*articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2012, n. 138*);
- ALL. 10: Note informative di cui all'art. 11, c. 6, lettera j), del D.Lgs. 118/2011;
- ALL. 11: Tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
- ALL. 12: Deliberazione di salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- ALL. 13: Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio;
- ALL. 14: Elenco analitico delle risorse accantonate, vincolate e destinate nel risultato di amministrazione (Allegati A1-A2-A3);
- ALL. 15: Indicatore tempestività pagamenti.

VISTI gli allegati pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del summenzionato decreto;

VISTO il titolo VI del D. Lgs. n. 267/2000 così come modificato dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 concernente la rilevazione e dimostrazione dei risultati di gestione;

VISTO il vigente regolamento di contabilità;

RAVVISATA la propria competenza, ai sensi dei luoghi normativi sopra citati, in materia di approvazione dello schema di rendiconto della gestione, corredato di tutti gli allegati obbligatori previsti per legge, per sottoporlo all'esame dell'Organo di revisione ed alla successiva approvazione da parte dell'Organo Consiliare;

A voti unanimi espressi come per legge,

D E L I B E R A

1. **DI APPROVARE** la proposta di rendiconto della gestione comprendente il conto del bilancio e il conto economico, in uno agli allegati indicati in premessa;
2. **DI DARE ATTO** che l'avanzo di amministrazione risultante dal conto del bilancio, ammontante ad € **48.916.166,27**, risulta così composto:

FONDI LIBERI	5.012.251,79
FONDI VINCOLATI	6.516.447,95
FONDI ACCANTONATI	37.101.828,49
FONDI PER INVESTIMENTI	285.638,04

3. **DI DARE ATTO** della necessità di rettificare la composizione dell'avanzo di amministrazione - fondi liberi e vincolati, a seguito della definitiva certificazione dell'utilizzo del fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali di cui all'art. 106 del D.L. 34/2020, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e all'art. 39 del D.L. 104/2020, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126;
4. **DI DICHIARARE**, con separata votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, stante l'urgenza degli adempimenti consequenziali connessi all'applicazione dell'avanzo di amministrazione nelle sue componenti vincolate e per investimenti.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, si esprime il seguente parere di regolarità tecnica sulla presente proposta di deliberazione:

FAVOREVOLE

Monopoli, lì 28/03/2022

IL DIRIGENTE

(Francesco Spinozzi)

FIRMATO DIGITALMENTE